

S.PAOLO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	80030 CASAMARCIANO (NA) VIA NAZIONALE DELLE PUGLIE, N. 14
Codice Fiscale	01458790639
Numero Rea	NA 221450
P.I.	01260441215
Capitale Sociale Euro	180.600 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.660	6.341
II - Immobilizzazioni materiali	2.401.200	2.489.728
Totale immobilizzazioni (B)	2.405.860	2.496.069
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.316	10.758
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.937	374.221
Totale crediti	260.937	374.221
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	999.162	999.162
IV - Disponibilità liquide	1.027.706	647.294
Totale attivo circolante (C)	2.298.120	2.031.435
D) Ratei e risconti	24.541	19.461
Totale attivo	4.728.522	4.546.965
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	180.600	180.600
III - Riserve di rivalutazione	2.342.683	2.342.683
IV - Riserva legale	99.842	99.842
VI - Altre riserve	614.575 ⁽¹⁾	393.196
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	244.766	244.766
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	308.241	321.378
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(111.226)	(111.226)
Totale patrimonio netto	3.679.482	3.471.239
B) Fondi per rischi e oneri	361.696	361.696
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	457.344	425.931
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.222	254.258
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.000	-
Totale debiti	187.222	254.258
E) Ratei e risconti	42.778	33.841
Totale passivo	4.728.522	4.546.965

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	614.574	393.196
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.035.949	2.006.404
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	4.663
altri	30.061	783
Totale altri ricavi e proventi	30.061	5.446
Totale valore della produzione	2.066.010	2.011.850
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	171.961	171.833
7) per servizi	474.494	546.702
8) per godimento di beni di terzi	1.196	824
9) per il personale		
a) salari e stipendi	642.136	533.035
b) oneri sociali	123.919	159.823
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	68.406	42.789
c) trattamento di fine rapporto	63.285	42.584
e) altri costi	5.121	205
Totale costi per il personale	834.461	735.647
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	98.551	67.781
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.682	1.081
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	96.869	66.700
Totale ammortamenti e svalutazioni	98.551	67.781
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	442	2.235
14) oneri diversi di gestione	28.795	35.454
Totale costi della produzione	1.609.900	1.560.476
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	456.110	451.374
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	117	60
Totale proventi diversi dai precedenti	117	60
Totale altri proventi finanziari	117	60
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	259	16
Totale interessi e altri oneri finanziari	259	16
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(142)	44
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	455.968	451.418
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	147.727	130.040
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	147.727	130.040
21) Utile (perdita) dell'esercizio	308.241	321.378

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 308.241 al netto dei seguenti ammortamenti ed accantonamenti:

Descrizione	Importo
Ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali	1.682
Ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	96.869
Accantonamento TFR	63.285
Accantonamento Imposte	147.727
TOTALE	309.563

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Nonostante il difficile periodo socio economico segnato da quanto detto in precedenza la nostra società ha registrato risultati lusinghieri e soprattutto ancora in crescita.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. esistono nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 azioni proprie per un valore di Euro 111.226.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	12,50%

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il costo specifico.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.422	4.478.531	4.489.953
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.081	1.988.803	1.993.884
Valore di bilancio	6.341	2.489.728	2.496.069
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1	8.342	8.343
Ammortamento dell'esercizio	1.682	96.869	98.551
Totale variazioni	(1.681)	(88.528)	(90.209)
Valore di fine esercizio			
Costo	11.422	4.486.872	4.498.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.762	2.085.671	2.092.433
Valore di bilancio	4.660	2.401.200	2.405.860

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.660	6.341	(1.681)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.407	2.616	7.399	11.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	985	2.616	1.480	5.081
Valore di bilancio	422	-	5.919	6.341
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.401	(1.400)	1
Ammortamento dell'esercizio	281	1.401	-	1.682
Totale variazioni	(281)	-	(1.400)	(1.681)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.407	2.616	7.399	11.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.266	2.616	2.880	6.762

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	141	-	4.519	4.660

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.401.200	2.489.728	(88.528)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.695.084	515.353	153.603	82.255	32.236	4.478.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.317.201	457.019	149.522	65.061	-	1.988.803
Valore di bilancio	2.377.883	58.334	4.081	17.194	32.236	2.489.728
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	32.236	1	1.975	6.366	(32.236)	8.342
Ammortamento dell'esercizio	82.706	4.338	841	8.984	-	96.869
Totale variazioni	(50.470)	(4.337)	1.134	(2.618)	(32.236)	(88.528)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.727.320	515.354	161.144	83.054	-	4.486.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.399.907	461.357	155.929	68.478	-	2.085.671
Valore di bilancio	2.327.413	53.997	5.215	14.576	-	2.401.200

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.316	10.758	(442)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.758	(442)	10.316
Totale rimanenze	10.758	(442)	10.316

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
260.937	374.221	(113.286)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	371.228	(113.434)	257.794	257.794
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	723	723	723
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.994	(574)	2.420	2.420
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	374.221	(113.285)	260.937	260.937

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	257.794	257.794
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	723	723
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.420	2.420
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	260.937	260.937

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	25.928	25.928
Saldo al 31/12/2021	25.928	25.928

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
999.162	999.162	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.027.706	647.294	380.412

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	645.831	379.391	1.025.222

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.463	1.021	2.484
Totale disponibilità liquide	647.294	380.412	1.027.706

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
24.541	19.461	5.080

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19.461	5.080	24.541
Totale ratei e risconti attivi	19.461	5.080	24.541

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.679.482	3.471.239	208.243

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	180.600	-	-		180.600
Riserve di rivalutazione	2.342.683	-	-		2.342.683
Riserva legale	99.842	-	-		99.842
Altre riserve					
Riserva straordinaria	393.196	221.378	-		614.574
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	393.196	221.379	-		614.575
Utili (perdite) portati a nuovo	244.766	-	-		244.766
Utile (perdita) dell'esercizio	321.378	(221.378)	100.000	308.241	308.241
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(111.226)	-	-		(111.226)
Totale patrimonio netto	3.471.239	1	100.000	308.241	3.679.482

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	180.600	B
Riserve di rivalutazione	2.342.683	A,B
Riserva legale	99.842	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	614.574	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	614.575	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Utili portati a nuovo	244.766	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(111.226)	A,B,C,D
Totale	3.371.240	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva rivalutazione	Utili portati a nuovo	Riserva negativa in portafoglio	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	180.600	99.842	207.020	1.372.683	244.766	(51.646)	286.177	2.339.442
Destinazione del risultato dell'esercizio								
- attribuzione dividendi							(100.000)	(100.000)
- altre destinazioni								
Altre variazioni								
- Incrementi			186.177	970.000		(59.580)	(186.177)	910.420
- Decrementi			1					(1)
- Riclassifiche								
Risultato dell'esercizio precedente							321.378	321.378
Alla chiusura dell'esercizio precedente	180.600	99.842	393.196	2.342.683	244.766	(111.226)	321.378	3.471.239
Destinazione del risultato dell'esercizio								
- attribuzione dividendi							(100.000)	(100.000)
- altre destinazioni			221.379				(221.378)	1
Altre variazioni								
- Incrementi								
- Decrementi								
- Riclassifiche								
Risultato dell'esercizio corrente							308.241	308.241
Alla chiusura dell'esercizio corrente	180.600	99.842	614.575	2.342.683	244.766	(111.226)	308.241	3.679.482

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
361.696	361.696	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
457.344	425.931	31.413

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	425.931
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	63.285
Utilizzo nell'esercizio	31.872
Totale variazioni	31.413
Valore di fine esercizio	457.344

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
187.222	254.258	(67.036)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	80	80	80	-
Debiti verso fornitori	117.488	(40.800)	76.688	76.688	-
Debiti tributari	57.175	(10.882)	46.293	36.293	10.000
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.451	(28.354)	1.097	1.097	-
Altri debiti	50.144	12.920	63.064	63.064	-
Totale debiti	254.258	(67.036)	187.222	177.222	10.000

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 4.321 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 28.993. Sono inoltre iscritti debiti per ritenute alla fonte per Euro 21.806 e l'imposta di rivalutazione per Euro 20.000 accantonata a seguito della rivalutazione del cespite "Villa Elisa" effettuata nel 2020.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	187.222	187.222

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	80	80
Debiti verso fornitori	76.688	76.688
Debiti tributari	46.293	46.293
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.097	1.097
Altri debiti	63.064	63.064
Totale debiti	187.222	187.222

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
42.778	33.841	8.937

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	33.841	8.937	42.778
Totale ratei e risconti passivi	33.841	8.937	42.778

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.066.010	2.011.850	54.160

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.035.949	2.006.404	29.545
Altri ricavi e proventi	30.061	5.446	24.615
Totale	2.066.010	2.011.850	54.160

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Asl	2.034.985
Altri ricavi	966
Totale	2.035.949

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.035.949
Totale	2.035.949

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.609.900	1.560.476	49.424

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	171.961	171.833	128
Servizi	474.494	546.702	(72.208)
Godimento di beni di terzi	1.196	824	372
Salari e stipendi	642.136	533.035	109.101
Oneri sociali	123.919	159.823	(35.904)
Trattamento di fine rapporto	63.285	42.584	20.701
Altri costi del personale	5.121	205	4.916
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.682	1.081	601
Ammortamento immobilizzazioni materiali	96.869	66.700	30.169
Variazione rimanenze materie prime	442	2.235	(1.793)

Oneri diversi di gestione	28.795	35.454	(6.659)
Totale	1.609.900	1.560.476	49.424

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(142)	44	(186)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	117	60	57
(Interessi e altri oneri finanziari)	(259)	(16)	(243)
Totale	(142)	44	(186)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					117	117
Totale					117	117

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
147.749	130.040	17.687

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	147.727	130.040	17.687
IRES	114.413	115.317	(904)
IRAP	33.314	14.723	18.591
Totale	147.727	130.040	17.687

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	455.968	
Onere fiscale teorico (%)	24	109.432
Variazioni in aumento:	45.128	
Spese telefoniche	228	
Ammortamenti indeducibili	35.246	
Imposta municipale propria	8.606	
Altri oneri indeducibili	1.048	
Variazioni in diminuzione:	24.372	
Deduzione Irap da Ires	9.764	
Bonus Ace	14.608	
Imponibile fiscale	476.724	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		114.413

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.290.571	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	61.142
Variazione in aumento:	106.029	
Compenso amministratore	49.276	
Imposta Municipale Unica	21.515	
Ammortamenti indeducibili	34.190	
Altri costi indeducibili	1.048	
Variazione in diminuzione:	726.306	
Inail	6.015	
Cuneo fiscale costo	247.595	
Cuneo fiscale contributi	111.197	
Costo residuo del personale	361.499	
Imponibile Irap	670.294	
IRAP corrente per l'esercizio		33.314

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state rilevate imposte differite o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Quadri	2	1	1
Impiegati	3	3	0
Operai	22	17	5
Totale	27	21	6

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	3
Operai	22
Totale Dipendenti	27

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	49.276	17.690

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Sotto il profilo commerciale nonostante la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche se in misura meno accentuata grazie alla puntuale campagna vaccinale posta in essere dal governo, e nonostante le incertezze derivanti dal conflitto in essere tra la Russia e l'Ucraina, si iniziano ad apprezzare confortanti segnali di ripresa.

Le preoccupazioni maggiori sono legate alle difficoltà di approvvigionamento ed alla spinta al rialzo dei prezzi di materie prime e soprattutto dell'energia con aumenti che hanno superato il 100%.

L'impatto del caro-energia sull'attività economica italiana sarà rilevante ma tuttavia non dovrebbe impattare in maniera esponenziale sul nostro settore grazie anche agli incentivi messi in campo dal Governo.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	308.241
a riserva straordinaria	Euro	208.241
a dividendo	Euro	100.000

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Nicola Dell'anno

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Michele Maione iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Napoli al n. 1730 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.